

บริษัท เอลต้า อีเลคโทรนิคส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)
และบริษัทย่อย
รายงาน และ งบการเงินรวมระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัท เอลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวม และงบกระแสเงินสดรวมสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมแบบย่อของบริษัท เอลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และ บริษัทย่อยและได้สอบทานข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท เอลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) ด้วยเช่นกัน ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 เรื่อง การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชี และการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่ได้แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ 19.3.1

เกี่ยวกับการที่บริษัทฯ ได้รับหนังสือประเมินภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับปี 2540 ถึงปี 2549 และหนังสือประเมินภาษีธุรกิจเฉพาะสำหรับปี 2548 และปี 2549 จากกรมสรรพากร ทั้งนี้ ข้าพเจ้ามิได้ให้ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไขต่อกรณีนี้แต่อย่างใด

ณรงค์ พันดาวงษ์

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 3315

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 24 เมษายน 2560

บริษัท เสด้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560

(หน่วย: พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2560 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2559	31 มีนาคม 2560 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2559
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	18,978.868	19,685.363	13,744.000	12,184.018
เงินลงทุนชั่วคราว	263.331	431.366	-	-
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	4 8,377.802	10,696.537	8,620.301	8,982.016
สินค้าคงเหลือ	5 7,374.448	7,296.776	4,436.298	4,448.579
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	6 838.790	818.347	229.116	132.146
รวม	35,833.239	38,928.389	27,029.715	25,746.759
สินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย	15 3,101.470	-	-	-
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	38,934.709	38,928.389	27,029.715	25,746.759
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินฝากธนาคารที่มีภาระผูกพัน	51.118	54.730	-	-
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	7 -	-	10,648.213	11,573.121
เงินจ่ายล่วงหน้าซื้อที่ดิน	209.400	-	-	-
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	8 203.955	211.356	-	-
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	9 6,040.165	5,965.729	3,570.582	3,452.700
ค่าความนิยมในการรวมกิจการ	15 306.758	306.758	-	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น	10 461.118	487.017	2,283	2,724
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี	189.603	299.128	-	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	44.821	66.158	1,365	1,319
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	7,506.938	7,390.876	14,222.443	15,029.864
รวมสินทรัพย์	46,441.647	46,319.265	41,252.158	40,776.623

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เสด้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)
 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560

(หน่วย: พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2560 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2559	31 มีนาคม 2560 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2559
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สินหมุนเวียน				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-	321.099	-	-
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	11	9.571.316	11.349.106	7.663.854
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		43.937	77.131	434
ประมาณการหนี้สินระยะสั้น	14	16.020	94.183	-
เงินปันผลค้างจ่าย	16	3.742.145	-	3.742.145
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	12	428.518	560.554	60.658
รวม		13.801.936	12.402.073	11.467.091
หนี้สินที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย	15	1.616.583	-	-
รวมหนี้สินหมุนเวียน		15.418.519	12.402.073	11.467.091
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		71.963	82.417	-
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	13	1.237.306	1.458.713	264.180
ประมาณการหนี้สินระยะยาว	14	460.949	473.816	262.333
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		5.879	11.156	1.146
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		1.776.097	2.026.102	527.659
รวมหนี้สิน		17.194.616	14.428.175	11.994.750
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น				
ทุนจดทะเบียน				
หุ้นสามัญ 1,259,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท		1.259.000	1.259.000	1.259.000
ทุนออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว				
หุ้นสามัญ 1,247,381,614 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท		1.247.382	1.247.382	1.247.382
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ		1.491.912	1.491.912	1.491.912
กำไรสะสม				
จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย		125.900	125.900	125.900
ยังไม่ได้จัดสรร		28.319.121	30.705.032	26.392.214
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		(1.474.049)	(1.679.136)	-
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ		29.710.266	31.891.090	29.257.408
รวม		29.710.266	31.891.090	29.257.408
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้นที่				
เกี่ยวข้องโดยตรงกับสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย	15	(463.235)	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		29.247.031	31.891.090	29.257.408
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		46.441.647	46.319.265	41.252.158
		-	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท เสด้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560

(หน่วย: พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นขึ้นพื้นฐานแสดงเป็นบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
กำไรขาดทุน:				
รายได้				
รายได้จากการขายและบริการ	12,127,241	11,202,789	8,685,642	8,026,446
รายได้อื่น				
ดอกเบี้ยรับ	48,313	61,345	40,176	53,782
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน	25,016	38,895	-	9,660
รายได้เงินปันผลจากเงินลงทุนในบริษัทย่อย	7	-	384,472	-
อื่น ๆ	75,574	127,191	33,258	74,166
รวมรายได้	12,276,144	11,430,220	9,143,548	8,164,054
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนขายและบริการ	8,909,012	8,246,636	6,292,515	5,843,335
ค่าใช้จ่ายในการขาย	782,126	740,454	336,591	321,711
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	431,117	432,924	221,452	212,226
ค่าใช้จ่ายในการวิจัยและพัฒนา	627,798	668,986	619,829	607,581
ขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	7	-	479,911	-
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน	-	-	62,661	-
ค่าใช้จ่ายอื่น	27,086	25,205	3,026	1,279
รวมค่าใช้จ่าย	10,777,139	10,114,205	8,015,985	6,986,132
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	1,499,005	1,316,015	1,127,563	1,177,922
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน	(9,805)	(8,534)	-	-
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	1,489,200	1,307,481	1,127,563	1,177,922
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	17	(140,708)	(38,839)	-
กำไรสำหรับงวด	1,348,492	1,249,595	1,088,724	1,177,922
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:				
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงิน				
ที่เป็นเงินตราต่างประเทศ - สุทธิจากภาษีเงินได้	(258,148)	(140,313)	-	-
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง - สุทธิ	(258,148)	(140,313)	-	-
จากภาษีเงินได้				
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
ผลกำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย - สุทธิ				
จากภาษีเงินได้	7,742	(65,680)	-	-
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง - สุทธิ	7,742	(65,680)	-	-
จากภาษีเงินได้				
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	(250,406)	(205,993)	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	1,098,086	1,043,602	1,088,724	1,177,922

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท เอลต้า อิเล็คโทรนิคส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560

(หน่วย: พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานแสดงเป็นบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
การแบ่งปันกำไร				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	1,348,492	1,249,595	1,088,724	1,177,922
การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	1,098,086	1,043,602	1,088,724	1,177,922
กำไรต่อหุ้น				
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน				
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	1,08	1,00	0,87	0,94

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท เอลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรก่อนภาษี	1,489,200	1,307,481	1,127,563	1,177,922
รายการปรับกระทบยอดกำไรก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ (จ่าย)				
จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคา	233,235	201,277	182,212	150,839
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น	18,494	20,180	441	1,065
ค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญ (กลับรายการ)	(11,178)	6,473	2,000	3,209
การปรับลดสินค้าคงเหลือเป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ (กลับรายการ)	(20,543)	41,063	(14,334)	(4,508)
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินค้าคงเหลือ	51,761	42,896	33,374	22,296
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานเพิ่มขึ้น	19,422	19,363	7,060	8,428
ประมาณการหนี้สินเพิ่มขึ้น	33,721	11,451	8,340	10,879
ขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	479,911	-
รายได้เงินปันผลจากเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	(384,472)	-
(กำไร) ขาดทุนจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	1,186	(3,661)	795	(4,175)
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น	-	9	-	-
(กำไร) ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	55,147	(32,882)	152,068	8,291
ดอกเบี้ยรับ	(48,313)	(61,345)	(40,176)	(53,782)
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	9,805	8,534	-	-
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง	1,831,937	1,560,839	1,554,782	1,320,464
ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน				
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	629,401	302,965	(922)	(280,383)
สินค้าคงเหลือ	(459,688)	(145,688)	(6,759)	(60,500)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(162,256)	(39,089)	(1,606)	13,271
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(12,201)	(381)	(46)	43
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(634,177)	(232,989)	(411,020)	81,121
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	24,584	(21,627)	(30,886)	(26,471)
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	(12,001)	(14,843)	(2,306)	(4,018)
ประมาณการหนี้สิน	(8,587)	(7,984)	-	-
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	(90)	(153)	-	29
เงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	1,196,922	1,401,050	1,101,237	1,043,556
รับดอกเบี้ย	14,390	48,970	6,226	40,831
จ่ายดอกเบี้ย	(9,227)	(17,187)	-	-
จ่ายภาษีเงินได้	(32,444)	(78,549)	(37,354)	(540)
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน	1,169,641	1,354,284	1,070,109	1,083,847

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท เสด้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด (ต่อ)
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินฝากธนาคารที่มีภาวะผูกพันลดลง	1.389	10.579	-	-
เงินลงทุนชั่วคราวลดลง	168.035	-	-	-
เงินลงทุนในบริษัทย่อยเพิ่มขึ้น	-	-	(438.470)	(51.007)
เงินสดรับจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	883.467	-
รายได้เงินปันผลจากเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	384.472	-
เงินจ่ายล่วงหน้าซื้อที่ดิน	(209.400)	-	-	-
ซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(355.153)	(512.393)	(301.169)	(195.598)
เงินสดรับจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	359	13.194	280	13.157
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่นเพิ่มขึ้น	(15.692)	(2.845)	-	-
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไป) กิจกรรมลงทุน	(410.462)	(491.465)	528.580	(233.448)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น				
จากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(138.000)	6.467	-	-
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไป) กิจกรรมจัดหาเงิน	(138.000)	6.467	-	-
ผลต่างจากการแปลงค่าเงินลดลง	(241.512)	(110.296)	-	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ	379.667	758.990	1.598.689	850.399
กำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง				
สำหรับเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	(59.204)	14.899	(38.707)	30.382
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	19.685.363	20.487.952	12.184.018	12.912.493
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวดที่ถูก				
จัดประเภทเป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย	(1.026.958)	-	-	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	18.978.868	21.261.841	13.744.000	13.793.274
	-	-	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท เอลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม						
	ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ						
	ทุนเรือนหุ้นที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้นสามัญ	กำไรสะสม		องค์ประกอบอื่นของผู้ถือหุ้น		
			จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร	กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		รวม
ผลต่างจากการ แปลงค่างบการเงิน					องค์ประกอบอื่น	รวม	
ที่เป็นเงินตราต่างประเทศ	ของส่วนของผู้ถือหุ้น	ส่วนของผู้ถือหุ้น					
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 (ตรวจสอบแล้ว)	1,247,382	1,491,912	125,900	29,091,127	(1,398,557)	(1,398,557)	30,557,764
กำไรสำหรับงวด	-	-	-	1,249,595	-	-	1,249,595
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	(65,680)	(140,313)	(140,313)	(205,993)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	1,183,915	(140,313)	(140,313)	1,043,602
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559	1,247,382	1,491,912	125,900	30,275,042	(1,538,870)	(1,538,870)	31,601,366
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 (ตรวจสอบแล้ว)	1,247,382	1,491,912	125,900	30,705,032	(1,679,136)	(1,679,136)	31,891,090
กำไรสำหรับงวด	-	-	-	1,348,492	-	-	1,348,492
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	7,742	205,087	205,087	212,829
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	1,356,234	205,087	205,087	1,561,321
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 16)	-	-	-	(3,742,145)	-	-	(3,742,145)
รวม	1,247,382	1,491,912	125,900	28,319,121	(1,474,049)	(1,474,049)	29,710,266
องค์ประกอบอื่นของผู้ถือหุ้นที่ เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย (หมายเหตุ 15)	-	-	-	-	(463,235)	(463,235)	(463,235)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560	1,247,382	1,491,912	125,900	28,319,121	(1,937,284)	(1,937,284)	29,247,031

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท เอลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				รวม ส่วนของผู้ถือหุ้น
	ทุนเรือนหุ้นที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้นสามัญ	กำไรสะสม		
			จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 (ตรวจสอบแล้ว)	1,247.382	1,491.912	125.900	27,521.365	30,386.559
กำไรสำหรับงวด	-	-	-	1,177.922	1,177.922
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	1,177.922	1,177.922
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559	1,247.382	1,491.912	125.900	28,699.287	31,564.481
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 (ตรวจสอบแล้ว)	1,247.382	1,491.912	125.900	29,045.635	31,910.829
กำไรสำหรับงวด	-	-	-	1,088.724	1,088.724
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	1,088.724	1,088.724
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 16)	-	-	-	(3,742.145)	(3,742.145)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560	1,247.382	1,491.912	125.900	26,392.214	29,257.408
					-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เดลต้า อีเลคโทรนิคส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาลโดยบริษัทฯ เลื่อนนำเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตามบริษัทฯ ได้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯ ใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยนี้

1.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

งบการเงินรวมนี้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินของบริษัท เดลต้า อีเลคโทรนิคส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกว่า “บริษัทฯ”) และบริษัทย่อย (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกว่า “บริษัทย่อย”) โดยใช้เกณฑ์เดียวกับงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 ทั้งนี้มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างของกลุ่มบริษัทในระหว่างงวด ดังนี้

1. บริษัทย่อยแห่งหนึ่งที่บริษัทฯ ถือหุ้นโดยทางอ้อมในอัตราร้อยละ 100 คือ DET SGP Pte. Ltd. ได้เลิกกิจการและชำระบัญชีแล้ว
2. เมื่อวันที่ 14 กุมภาพันธ์ 2560 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ มีมติอนุมัติให้จำหน่ายเงินลงทุนทั้งหมดใน Delta Energy Systems (Switzerland) AG ให้แก่ Delta Greentech (Netherlands) B.V. ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของ Delta Energy Systems (Singapore) Pte. Ltd. ในราคารวมทั้งสิ้นประมาณ 25 ล้านดอลลาร์สหรัฐ หรือประมาณ 883 ล้านบาท ปัจจุบันการซื้อขายบริษัทย่อยดังกล่าวได้ดำเนินการเรียบร้อยแล้ว

1.3 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

ในระหว่างงวด บริษัทฯได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2559) รวมถึงแนวปฏิบัติทางบัญชีฉบับใหม่ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2560 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัทฯ

2. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

3. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด บริษัทฯและบริษัทย่อยมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งรายการดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯ บริษัทย่อยและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้นตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม				นโยบายการกำหนดราคา
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2560	2559	2560	2559	
รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย					
(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
ขายสินค้าและวัตถุดิบ	-	-	3,335	2,365	ราคาเทียบเคียงกับราคาตลาด
ซื้อวัตถุดิบ	-	-	24	18	ราคาเทียบเคียงกับราคาตลาด
ค่านายหน้าจ่าย	-	-	69	68	ตามสัญญา
ค่าออกแบบและวิศวกรรม	-	-	305	285	ตามสัญญา
รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
ขายสินค้าและวัตถุดิบ	391	339	360	326	ราคาเทียบเคียงกับราคาตลาด
ซื้อสินค้าและวัตถุดิบ	1,129	982	65	83	ราคาเทียบเคียงกับราคาตลาด
ค่านายหน้าจ่าย	131	136	131	136	ตามสัญญา
ค่าออกแบบและวิศวกรรม	167	155	167	155	ตามสัญญา
ค่านายหน้ารับ	47	54	-	-	ตามสัญญา
ค่าบริการรับ	113	98	-	-	ตามสัญญา
ค่าบริการจ่าย	45	44	45	44	ตามสัญญา

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯ บริษัทย่อยและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 และวันที่ 31 ธันวาคม 2559 มีรายละเอียดดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
		(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 4)				
บริษัทย่อย	-	-	4,204	4,213
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน)	516	588	340	375
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	<u>516</u>	<u>588</u>	<u>4,544</u>	<u>4,588</u>
เงินตรรองแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 4)				
บริษัทย่อย	-	-	32	31
รวมเงินตรรองแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>32</u>	<u>31</u>
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 11)				
บริษัทย่อย	-	-	19	21
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน)	1,051	1,128	63	91
รวมเจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	<u>1,051</u>	<u>1,128</u>	<u>82</u>	<u>112</u>
เงินตรรองจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 11)				
บริษัทย่อย	-	-	201	201
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน)	258	309	229	194
รวมเงินตรรองจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	<u>258</u>	<u>309</u>	<u>430</u>	<u>395</u>

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 และ 2559 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานของกรรมการและผู้บริหาร ดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
ผลประโยชน์ระยะสั้น	37	41	11	13
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	4	4	1	2
รวม	<u>41</u>	<u>45</u>	<u>12</u>	<u>15</u>

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

4. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

	(หน่วย: ล้านบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2560	2559	2560	2559
		(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 3)				
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	499	581	3,916	4,027
ค้างชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	17	6	628	560
3 - 6 เดือน	-	1	-	1
รวม	516	588	4,544	4,588
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน				
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	8,060	8,821	3,582	3,878
ค้างชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	832	978	284	320
3 - 6 เดือน	53	123	7	6
6 - 12 เดือน	93	47	3	-
เกิน 12 เดือนขึ้นไป	85	85	-	-
รวม	9,123	10,054	3,876	4,204
รวมลูกหนี้การค้า	9,639	10,642	8,420	8,792
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(171)	(182)	(6)	(4)
รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ	9,468	10,460	8,414	8,788
ลูกหนี้อื่น				
เงินทดรองแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 3)	-	-	32	31
ลูกหนี้อื่น	247	237	174	163
รวมลูกหนี้อื่น	247	237	206	194
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	9,715	10,697	8,620	8,982
สินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย (หมายเหตุ 15)	(1,337)	-	-	-
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	8,378	10,697	8,620	8,982

5. รายการปรับลดราคาทุนของสินค้ำคงเหลือให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีปรับลดราคาทุนของสินค้ำคงเหลือให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: ล้านบาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	968	337
บวก: รายการปรับลดราคาทุนของสินค้ำคงเหลือให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับเพิ่มระหว่างงวด	16	-
หัก: กลับรายการบัญชีปรับลดราคาทุนของสินค้ำคงเหลือให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับระหว่างงวด	(37)	(14)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560	947	323

6. สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

	(หน่วย: ล้านบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
		(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)
ภาษีซื้อรอเรียกคืน	405	314	75	81
เงินจ่ายล่วงหน้า	147	153	26	32
ค่าใช้จ่ายล่วงหน้า	153	83	28	8
ภาษีเงินได้จ่ายล่วงหน้า	190	234	-	-
ลูกหนี้ตามสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (หมายเหตุ 21)	118	6	56	-
อื่นๆ	73	28	44	11
รวม	1,086	818	229	132
สินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย (หมายเหตุ 15)	(247)	-	-	-
รวมสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	839	818	229	132

7. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยตามที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการตามราคาทุน มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

บริษัท	ราคาทุน	
	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559 (ตรวจสอบแล้ว)
DET International Holding Limited	9,450	9,450
Delta Energy Systems (Switzerland) AG	-	2,415
บริษัท เดลต้า กรีน อินดัสเทรียล (ประเทศไทย) จำกัด	200	200
Delta Energy Systems (Singapore) Pte. Ltd.	2,143	1,704
รวม	11,793	13,769
หัก: ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย	(1,145)	(2,196)
รวมเงินลงทุนในบริษัทย่อย - สุทธิ	10,648	11,573

ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 25 กรกฎาคม 2559 มีมติอนุมัติให้เพิ่มเงินลงทุนใน Delta Energy Systems (Singapore) Pte. Ltd. เป็นจำนวนเงิน 12 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ เพื่อนำไปซื้อที่ดินสำหรับโรงงานในบริษัทย่อยในประเทศอินเดียคือ Delta Electronics India Pvt. Ltd. ทั้งนี้การเพิ่มเงินลงทุนดังกล่าวไม่มีผลกระทบต่อโครงสร้างของกลุ่มบริษัท

เมื่อวันที่ 10 กุมภาพันธ์ 2560 บริษัทฯ ได้รับเงินปันผลจำนวนประมาณ 11 ล้านฟรังก์สวิสเซอร์แลนด์ หรือเทียบเท่าจำนวนประมาณ 384 ล้านบาท จาก Delta Energy Systems (Switzerland) AG (31 มีนาคม 2559: ไม่มีเงินปันผลรับ)

เมื่อวันที่ 14 กุมภาพันธ์ 2560 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ มีมติอนุมัติให้จำหน่ายเงินลงทุนทั้งหมดใน Delta Energy Systems (Switzerland) AG ให้แก่ Delta Greentech (Netherlands) B.V. ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของ Delta Energy Systems (Singapore) Pte. Ltd. ในราคารวมทั้งสิ้นประมาณ 25 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ หรือประมาณ 883 ล้านบาท ปัจจุบันการซื้อขายบริษัทย่อยดังกล่าวได้ดำเนินการเรียบร้อยแล้ว (ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ 1.2) ซึ่งขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนดังกล่าวตามวิธีราคาทุนจำนวนประมาณ 480 ล้านบาท ได้บันทึกไว้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงบการเงินเฉพาะกิจการ ทั้งนี้ บริษัทฯ ไม่รับรู้กำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนดังกล่าวตามวิธีส่วนได้เสียในงบการเงินรวมเนื่องจากการจำหน่ายเงินลงทุนของกลุ่มบริษัทภายใต้การควบคุมเดียวกัน

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

8. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		
	อาคารสำนักงาน		
	ที่ดินให้เช่า	ให้เช่า	รวม
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	36	175	211
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	-	(2)	(2)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	-	(5)	(5)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560	36	168	204

9. ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
	มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	5,966
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน	355	301
จำหน่ายระหว่างงวด - มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่จำหน่าย	(2)	(1)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(231)	(182)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	(24)	-
รวม	6,064	3,571
สินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย (หมายเหตุ 15)	(24)	-
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560	6,040	3,571

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

10. สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่นสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 สรุปได้ดังนี้

	งบการเงินรวม				งบการเงิน เฉพาะกิจการ
					ซอฟต์แวร์
					คอมพิวเตอร์
	สิทธิบัตร	ซอฟต์แวร์ คอมพิวเตอร์	อื่นๆ	รวม	
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	467	14	6	487	3
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด	-	16	-	16	-
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวด	(14)	(4)	-	(18)	(1)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	(18)	(1)	-	(19)	-
รวม	435	25	6	466	2
สินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย (หมายเหตุ 15)	-	-	(5)	(5)	-
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560	435	25	1	461	2

11. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

	งบการเงินรวม				งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม		31 ธันวาคม		31 ธันวาคม	
	2560		2559		2559	
			(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)	
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 3)	1,051	1,128	82	112		
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	5,831	6,259	4,814	5,180		
เงินตรงจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 3)	258	309	430	395		
เจ้าหนี้อื่น	670	954	578	858		
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	2,489	2,499	1,663	1,582		
เงินรับล่วงหน้า	263	200	97	81		
รวม	10,562	11,349	7,664	8,208		
หนี้สินที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับสินทรัพย์ที่ถือไว้ เพื่อขาย (หมายเหตุ 15)	(991)	-	-	-		
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	9,571	11,349	7,664	8,208		

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

12. หนี้สินหมุนเวียนอื่น

	(หน่วย: ล้านบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2560	2559	2560	2559
		(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)
เจ้าหนี้ตามสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า				
(หมายเหตุ 21)	14	99	-	40
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายค้างจ่าย	143	176	43	81
ภาษีขายค้างชำระ	154	89	-	-
อื่นๆ	190	197	18	11
รวม	501	561	61	132
หนี้สินที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับสินทรัพย์ที่ถือไว้				
เพื่อขาย (หมายเหตุ 15)	(72)	-	-	-
รวมหนี้สินหมุนเวียนอื่น	429	561	61	132

13. ดำรงผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: ล้านบาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	1,459	259
บวก: รับรู้เพิ่มระหว่างงวด	24	7
หัก: ลดลงระหว่างงวด	(12)	(2)
หัก: กลับรายการระหว่างงวด	(13)	-
ผลต่างจากการแปลงค่าทางการเงิน	(29)	-
รวม	1,429	264
หนี้สินที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย		
(หมายเหตุ 15)	(192)	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560	1,237	264

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

14. ประมาณการหนี้สิน

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม				งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	การปรับ โครงสร้างองค์กร	การรับประกัน สินค้า	ประมาณการ หนี้สินอื่น	รวม	การรับประกัน สินค้า	รวม
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 (ตรวจสอบแล้ว)	4	510	54	568	265	265
รับรู้เพิ่มระหว่างงวด	1	46	16	63	16	16
ลดลงระหว่างงวด	-	(4)	(5)	(9)	-	-
กลับรายการระหว่างงวด	-	(26)	(3)	(29)	(8)	(8)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน/กำไรจาก อัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	(1)	(15)	-	(16)	(11)	(11)
รวม	4	511	62	577	262	262
หนี้สินที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย (หมายเหตุ 15)	-	(84)	(16)	(100)	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560	4	427	46	477	262	262
ประมาณการหนี้สินระยะสั้น	4	82	8	94	-	-
ประมาณการหนี้สินระยะยาว	-	428	46	474	265	265
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 (ตรวจสอบแล้ว)	4	510	54	568	265	265
ประมาณการหนี้สินระยะสั้น	4	-	12	16	-	-
ประมาณการหนี้สินระยะยาว	-	427	34	461	262	262
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560	4	427	46	477	262	262

15. สินทรัพย์สุทธิที่ถือไว้เพื่อขาย

เมื่อวันที่ 14 กุมภาพันธ์ 2560 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ ได้มีมติให้ขายเงินลงทุนใน Delta Energy Systems (Switzerland) AG และ Delta Greentech Electronics Industry LLC จำนวนร้อยละ 51 ของเงินลงทุนดังกล่าว และเงินลงทุนทั้งหมดใน Delta Greentech (USA) Corporation และ Delta Greentech (Brazil) SA ให้แก่บริษัทที่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่ง ซึ่งบริษัทฯ ได้ดำเนินการขายเงินลงทุนดังกล่าวเรียบร้อยแล้วในวันที่ 4 เมษายน 2560 (ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ 22) ดังนั้น ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 บริษัทฯ จึงได้จัดประเภทเงินลงทุนในบริษัทย่อยดังกล่าวเป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย รายละเอียดของสินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขายดังกล่าว ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 มีดังนี้

	(หน่วย: ล้านบาท) ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560
สินทรัพย์	
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	1,027
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น (หมายเหตุ 4)	1,337
สินค้าคงเหลือ	351
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น (หมายเหตุ 6)	247
เงินฝากธนาคารที่มีภาระผูกพัน	2
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ (หมายเหตุ 9)	24
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น (หมายเหตุ 10)	5
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	75
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	33
รวมสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย	3,101
หนี้สิน	
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	183
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น (หมายเหตุ 11)	991
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	73
ประมาณการหนี้สินระยะสั้น (หมายเหตุ 14)	69
หนี้สินหมุนเวียนอื่น (หมายเหตุ 12)	72
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	2
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน (หมายเหตุ 13)	192
ประมาณการหนี้สินระยะยาว (หมายเหตุ 14)	31
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	4
รวมหนี้สินที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย	1,617
สินทรัพย์สุทธิที่ถือไว้เพื่อขาย	1,484

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: ล้านบาท)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560

องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้นที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย	
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น - ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยน	
จากการแปลงค่างบการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ	(463)
รวม	(463)

ทั้งนี้ บริษัทฯ อยู่ในระหว่างการประเมินจำนวนค่าความนิยมในการรวมกิจการที่ต้องตัดจำหน่ายออกเมื่อมีการขายเงินลงทุนดังกล่าวออกไป และภายหลังการขายเงินลงทุนดังกล่าวข้างต้น สัดส่วนการถือหุ้นใน Delta Energy Systems (Switzerland) AG และ Delta Greentech Electronics Industry LLC จะลดลงเหลือร้อยละ 49 ซึ่งบริษัทฯ จะบันทึกเงินลงทุนส่วนที่เหลือในบริษัทดังกล่าวเป็นเงินลงทุนในบริษัทร่วม

16. เงินปันผล

เงินปันผลที่ประกาศจ่ายในปี 2560 และ 2559 มีรายละเอียดดังนี้

เงินปันผล	อนุมัติโดย	เงินปันผลจ่าย (ล้านบาท)	เงินปันผลจ่ายต่อหุ้น (บาท)
เงินปันผลประจำปีสำหรับปี 2559	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 31 มีนาคม 2560	3,742	3.00
เงินปันผลประจำปีสำหรับปี 2558	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 5 เมษายน 2559	3,867	3.10

17. ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 และ 2559 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับงวด	(116)	(27)	(39)	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:				
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีลดลง	(34)	(29)	-	-
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีลดลง	8	-	-	-
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	1	(2)	-	-
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	(141)	(58)	(39)	-

18. ส่วนงานดำเนินงาน

ข้อมูลรายได้และกำไรของส่วนงานของบริษัทฯและบริษัทย่อยสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 และ 2559 ที่นำเสนอต่อประธานบริหารของกลุ่มบริษัทซึ่งเป็นผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานของบริษัทฯและบริษัทย่อย มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม									
	ส่วนงานเพาเวอร์อิเล็กทรอนิกส์		ส่วนงานการจัดการพลังงาน		ส่วนงานสมาร์ตกรีนไลฟ์		อื่น ๆ		งบการเงินรวม	
	2560	2559	2560	2559	2560	2559	2560	2559	2560	2559
รายได้										
รายได้จากการขายและบริการให้กับ										
ลูกค้าภายนอก	8,178	7,887	3,678	3,180	119	101	152	35	12,127	11,203
รวมรายได้	<u>8,178</u>	<u>7,887</u>	<u>3,678</u>	<u>3,180</u>	<u>119</u>	<u>101</u>	<u>152</u>	<u>35</u>	<u>12,127</u>	<u>11,203</u>
กำไร (ขาดทุน) ของส่วนงาน	1,379	1,322	286	103	(2)	(17)	(286)	(293)	1,377	1,115
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ที่ไม่ได้เป็นส่วน:										
ดอกเบี้ยรับ									48	61
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน									25	39
รายได้อื่น									76	127
ค่าใช้จ่ายอื่น									(27)	(25)
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน									(10)	(9)
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้									<u>1,489</u>	<u>1,308</u>
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้									<u>(141)</u>	<u>(58)</u>
กำไรสำหรับงวด									<u>1,348</u>	<u>1,250</u>

19. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น**19.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุนและสัญญาเช่าดำเนินงาน**

19.1.1 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีภาระผูกพันที่สำคัญเกี่ยวกับการก่อสร้างอาคารจำนวนประมาณ 31 ล้านบาท และ 9 ล้านรูปีอินเดีย หรือประมาณ 5 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559: 13 ล้านรูปีอินเดีย หรือประมาณ 7 ล้านบาท) การซื้อที่ดินจำนวนประมาณ 396 ล้านรูปีอินเดีย หรือประมาณ 209 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559: 415 ล้านรูปีอินเดีย หรือประมาณ 218 ล้านบาท) และการซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์จำนวนประมาณ 431 ล้านบาท 1 ล้านยูโร หรือประมาณ 35 ล้านบาท และ 12 ล้านรูปีอินเดีย หรือประมาณ 6 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559: 301 ล้านบาท 1 ล้านยูโรหรือประมาณ 46 ล้านบาท และ 16 ล้านรูปีอินเดีย หรือประมาณ 9 ล้านบาท)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

19.1.2 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทย่อยมีภาระผูกพันที่สำคัญที่ต้องจ่ายในอนาคตภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงาน ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

สกุลเงิน	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560		
		จ่ายชำระ		
		มากกว่า 1 ปี		
		ภายใน 1 ปี	แต่ไม่เกิน 5 ปี	มากกว่า 5 ปี
ชลอตดีโปแลนค์	2	1	20	-
ฟรังก์สวิตเซอร์แลนด์	1	20	2	-
รูปีอินเดีย	69	13	16	7
ยูโร	2	62	27	1
	รวม	96	65	8

(หน่วย: ล้านบาท)

สกุลเงิน	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559		
		จ่ายชำระ		
		มากกว่า 1 ปี		
		ภายใน 1 ปี	แต่ไม่เกิน 5 ปี	มากกว่า 5 ปี
ชลอตดีโปแลนค์	2	-	21	-
ฟรังก์สวิตเซอร์แลนด์	1	19	2	-
รูปีอินเดีย	58	13	10	7
ยูโร	3	74	33	1
	รวม	106	66	8

19.2 ภาระค้ำประกัน

บริษัทฯและบริษัทย่อยมีหนังสือค้ำประกันที่สำคัญซึ่งเกี่ยวเนื่องกับภาระผูกพันบางประการตามปกติธุรกิจ คงค้างอยู่ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 ดังต่อไปนี้

19.2.1 หนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารในนามบริษัทฯคงค้างอยู่ประมาณ 1,336 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559: 1,336 ล้านบาท) (รวมหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารในนามบริษัทฯ ให้แก่กรมสรรพากรจำนวนประมาณ 1,308 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559: 1,308 ล้านบาท) สำหรับการถูกประเมินภาษี ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ 19.3.1)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

- 19.2.2 หนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารในนามบริษัทย่อยของค้างอยู่ประมาณ 773 ล้านบาทอินเดีย หรือประมาณ 408 ล้านบาท 1 ล้านยูโร หรือประมาณ 36 ล้านบาท และ 0.9 ล้านเหรียญสหรัฐฯ หรือประมาณ 31 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559: 740 ล้านบาทอินเดีย หรือประมาณ 388 ล้านบาท 0.9 ล้านยูโร หรือประมาณ 33 ล้านบาท และ 0.9 ล้านเหรียญสหรัฐฯ หรือประมาณ 32 ล้านบาท)

19.3 การผูกประเมินภาษี

- 19.3.1 ก. ในปี 2549 บริษัทฯได้รับหนังสือประเมินภาษีเงินได้นิติบุคคลจากกรมสรรพากรสำหรับปี 2540 ถึง 2543 เป็นจำนวนเงินประมาณ 740 ล้านบาท (รวมเบี้ยปรับและเงินเพิ่ม) บริษัทฯได้ยื่นอุทธรณ์ต่อคณะกรรมการพิจารณาอุทธรณ์ของกรมสรรพากร (“คณะกรรมการฯ”) และในระหว่างปี 2554 คณะกรรมการฯดังกล่าวมีคำวินิจฉัยอุทธรณ์ให้ปรับลดจำนวนเงินลงเหลือประมาณ 734 ล้านบาท (รวมเบี้ยปรับและเงินเพิ่ม) อย่างไรก็ตาม บริษัทฯได้ยื่นฟ้องต่อศาลภาษีอากรกลางให้พิจารณาพิทักษ์การประเมินภาษีดังกล่าวของกรมสรรพากร และในระหว่างปี 2555 ศาลภาษีอากรกลางก็ได้มีคำพิพากษาให้กรมสรรพากรลดเฉพาะเบี้ยปรับลงร้อยละ 50 (กล่าวคือ เบี้ยปรับลดลงเหลือจำนวนประมาณ 121 ล้านบาท จากเดิมที่กรมสรรพากรคำนวณไว้ที่ 241 ล้านบาท) ส่วนคำขออื่นของบริษัทฯ ศาลภาษีอากรกลางให้ยกฟ้อง อย่างไรก็ตาม บริษัทฯไม่เห็นด้วยกับคำพิพากษาของศาลภาษีอากรกลาง จึงได้ยื่นอุทธรณ์คำพิพากษาดังกล่าวต่อศาลฎีกา ปัจจุบันคดีอยู่ในระหว่างการพิจารณาของศาลฎีกา
- ข. ในปี 2555 บริษัทฯได้รับหนังสือประเมินภาษีเงินได้นิติบุคคลจากกรมสรรพากรสำหรับปี 2544 ถึง 2547 เป็นจำนวนเงินประมาณ 401 ล้านบาท (รวมเบี้ยปรับและเงินเพิ่ม) และบริษัทฯได้ยื่นอุทธรณ์ต่อคณะกรรมการพิจารณาอุทธรณ์ของกรมสรรพากร ซึ่งในระหว่างปี 2556 คณะกรรมการฯมีคำวินิจฉัยให้ยกอุทธรณ์ทั้งหมดของบริษัทฯ ดังนั้น บริษัทฯได้ยื่นฟ้องต่อศาลภาษีอากรกลางให้พิจารณาพิทักษ์การประเมินภาษีดังกล่าวของกรมสรรพากรและเมื่อวันที่ 24 มิถุนายน 2557 ศาลภาษีอากรกลางได้มีคำพิพากษาให้กรมสรรพากรลดเบี้ยปรับและเงินเพิ่มลงเหลือจำนวนประมาณ 201 ล้านบาท จากเดิมที่กรมสรรพากรคำนวณไว้ที่ 270 ล้านบาท ส่วนคำขออื่นของบริษัทฯ ศาลภาษีอากรกลางให้ยกฟ้อง อย่างไรก็ตาม บริษัทฯไม่เห็นด้วยกับคำพิพากษาของศาลภาษีอากรกลาง จึงได้ยื่นอุทธรณ์คำพิพากษาดังกล่าวต่อศาลฎีกา ปัจจุบันคดีอยู่ในระหว่างการพิจารณาของศาลฎีกา
- อย่างไรก็ตามทั้ง 2 กรณีข้างต้น ที่ปรึกษากฎหมายของบริษัทฯเชื่อว่าบริษัทฯจะชนะคดีในที่สุด ด้วยเหตุนี้บริษัทฯจึงมิได้บันทึกสำรองสำหรับการประเมินภาษีดังกล่าวไว้ในบัญชี

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ก. ในปี 2558 บริษัทฯได้รับหนังสือประเมินภาษีเงินได้นิติบุคคลจากกรมสรรพากรสำหรับปี 2548 เป็นจำนวนเงินประมาณ 1.96 ล้านบาท และ หนังสือประเมินภาษีธุรกิจเฉพาะสำหรับปี 2548 จำนวนประมาณ 0.06 ล้านบาท (รวมเบี้ยปรับและเงินเพิ่ม) ซึ่งบริษัทฯได้ยื่นอุทธรณ์ต่อคณะกรรมการพิจารณาอุทธรณ์ของกรมสรรพากร ปัจจุบันคำอุทธรณ์อยู่ในระหว่างการพิจารณาของคณะกรรมการฯ และในปี 2559 บริษัทฯได้รับหนังสือประเมินภาษีเงินได้นิติบุคคลจากกรมสรรพากรสำหรับปี 2549 เป็นจำนวนเงินประมาณ 1.69 ล้านบาท (รวมเบี้ยปรับและเงินเพิ่ม) และ หนังสือประเมินภาษีธุรกิจเฉพาะสำหรับปี 2549 จำนวนประมาณ 2 ล้านบาท (รวมเบี้ยปรับและเงินเพิ่ม) ซึ่งบริษัทฯได้ยื่นอุทธรณ์ต่อคณะกรรมการพิจารณาอุทธรณ์ของกรมสรรพากร ปัจจุบันคำอุทธรณ์อยู่ในระหว่างการพิจารณาของคณะกรรมการฯ

อย่างไรก็ตาม บริษัทฯเชื่อว่าผลการประเมินดังกล่าวจะไม่ก่อให้เกิดผลเสียหายต่อบริษัทฯ อย่างเป็นทางการ บริษัทฯจึงมิได้บันทึกสำรองสำหรับการประเมินภาษีดังกล่าวไว้ในบัญชี

19.3.2 บริษัทฯอยู่ในประเทศอินเดียได้ถูกหน่วยจัดเก็บภาษีของประเทศอินเดียประเมินภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับปี 2546 - 2558 เป็นจำนวนเงินรวมทั้งสิ้นประมาณ 94 ล้านบาทหรือประมาณ 49 ล้านบาท และได้ถูกประเมินภาษีขายและภาษีสรรพสามิตสำหรับปี 2548 - 2558 เป็นจำนวนเงินประมาณ 239 ล้านบาทหรือประมาณ 126 ล้านบาท ปัจจุบันอยู่ในระหว่างการอุทธรณ์ ฝ่ายบริหารของบริษัทฯเชื่อว่าผลของการอุทธรณ์จะเป็นคุณต่อบริษัท ดังนั้นบริษัทฯจึงมิได้บันทึกสำรองสำหรับการประเมินภาษีดังกล่าวไว้ในบัญชี

20. ตราสารอนุพันธ์ทางการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯและบริษัทฯย่อยมียอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สำคัญที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศดังนี้

สกุลเงิน	สินทรัพย์ทางการเงิน		หนี้สินทางการเงิน		อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย	
	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	
เหรียญสหรัฐ	173	182	148	155	34.4501	35.8307
ยูโร	11	11	2	2	36.7904	37.7577
เยน	81	70	293	391	0.3077	0.3080
โคโรนาเช็งก	12	15	-	-	1.3546	1.3912
ชดอติโปแลนด์	4	4	-	1	8.7309	8.5295

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทฯ และบริษัทย่อยใช้ตราสารอนุพันธ์ที่บริษัทฯ และบริษัทย่อยพิจารณาว่าเหมาะสมเป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน รายละเอียดของตราสารอนุพันธ์เพื่อบริหารความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังมีผลบังคับ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 มีดังต่อไปนี้

	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560				
	จำนวนเงิน	อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา		ครบกำหนดสัญญา	
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า					
เหรียญสหรัฐต่อบาท	149	ล้านเหรียญสหรัฐ	34.50000 - 36.06000	บาทต่อเหรียญสหรัฐ	เมษายน - กรกฎาคม 2560
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า					
เหรียญสหรัฐต่อรูปีอินเดีย	16	ล้านเหรียญสหรัฐ	65.14000 - 67.06000	รูปีอินเดียต่อเหรียญสหรัฐ	เมษายน 2560
ยูโรต่อเหรียญสหรัฐ	9	ล้านยูโร	1.05770 - 1.08195	เหรียญสหรัฐต่อยูโร	เมษายน 2560
เหรียญสหรัฐต่อเหรียญออสเตรเลีย	1	ล้านเหรียญสหรัฐ	0.75690 - 0.76540	เหรียญสหรัฐต่อเหรียญออสเตรเลีย	เมษายน 2560
เยนต่อบาท	60	ล้านเยน	0.30830 - 0.31120	บาทต่อเยน	เมษายน - พฤษภาคม 2560
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559					
	จำนวนเงิน	อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา		ครบกำหนดสัญญา	
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า					
เหรียญสหรัฐต่อบาท	141	ล้านเหรียญสหรัฐ	34.66000 - 36.06500	บาทต่อเหรียญสหรัฐ	มกราคม - เมษายน 2560
เหรียญสหรัฐต่อฟรังก์สวิสเซอร์แลนด์	18	ล้านเหรียญสหรัฐ	1.00420 - 1.02310	ฟรังก์สวิสเซอร์แลนด์ต่อเหรียญสหรัฐ	มกราคม 2560
ยูโรต่อโครนาสวีเดน	1	ล้านยูโร	9.70630	โครนาสวีเดนต่อยูโร	มกราคม 2560
เหรียญสหรัฐต่อดรูกลีร์	2	ล้านเหรียญสหรัฐ	3.51030	ดรูกลีร์ต่อเหรียญสหรัฐ	มกราคม 2560
ยูโรต่อดรูกลีร์	1	ล้านยูโร	3.60950	ดรูกลีร์ต่อยูโร	มกราคม 2560
ชลอตดีโปแลนด์ต่อฟรังก์สวิสเซอร์แลนด์	2	ล้านชลอตดีโปแลนด์	4.11450 - 4.12750	ชลอตดีโปแลนด์ต่อฟรังก์สวิสเซอร์แลนด์	มกราคม 2560
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า					
เหรียญสหรัฐต่อรูปีอินเดีย	12	ล้านเหรียญสหรัฐ	67.77670 - 69.04000	รูปีอินเดียต่อเหรียญสหรัฐ	มกราคม 2560
ยูโรต่อฟรังก์สวิสเซอร์แลนด์	2	ล้านยูโร	1.07230 - 1.07796	ฟรังก์สวิสเซอร์แลนด์ต่อยูโร	มกราคม 2560
ยูโรต่อเหรียญสหรัฐ	13	ล้านยูโร	1.04670 - 1.07740	เหรียญสหรัฐต่อยูโร	มกราคม 2560
เหรียญสหรัฐต่อเหรียญออสเตรเลีย	2	ล้านเหรียญสหรัฐ	0.72880 - 0.74802	เหรียญสหรัฐต่อเหรียญออสเตรเลีย	มกราคม 2560
เหรียญสหรัฐต่อเรอัลบราซิล	2	ล้านเหรียญสหรัฐ	3.36900 - 3.47460	เรอัลบราซิลต่อเหรียญสหรัฐ	มกราคม 2560
เยนต่อบาท	110	ล้านเยน	0.31460 - 0.33950	บาทต่อเยน	มกราคม - กุมภาพันธ์ 2560

21. การวัดมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

บริษัทฯและบริษัทย่อยใช้วิธีราคาตลาดในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่อง หรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ บริษัทฯและบริษัทย่อยจะใช้ วิธีราคาทุนหรือวิธีรายได้ในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินดังกล่าวแทน

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ในการนำเทคนิคการวัดมูลค่ายุติธรรมข้างต้นมาใช้ กิจการจะต้องพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 13 เรื่อง มูลค่ายุติธรรม กำหนดลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลที่นำมาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

ระดับ 1 ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง

ระดับ 2 ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม

ระดับ 3 ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินในอนาคตที่กิจการประมาณขึ้น

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีสินทรัพย์และหนี้สินบางรายการที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมไว้แยกแสดงระดับของข้อมูลที่ใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรมได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม			
	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (หมายเหตุ 6)	-	118	-	118
หนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (หมายเหตุ 12)	-	14	-	14

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (หมายเหตุ 6)	-	6	-	6
หนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (หมายเหตุ 12)	-	99	-	99

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (หมายเหตุ 6)	-	56	-	56

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
หนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (หมายเหตุ 12)	-	40	-	40

เทคนิคการประเมินมูลค่ายุติธรรมและข้อมูลที่ใช้สำหรับการวัดมูลค่ายุติธรรมระดับ 2

มูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์คำนวณโดยใช้เทคนิคการคิดลดกระแสเงินสดในอนาคตและแบบจำลองตามทฤษฎีในการประเมินมูลค่า ซึ่งข้อมูลที่น่ามาใช้ในการประเมินมูลค่าส่วนใหญ่เป็นข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ในตลาดที่เกี่ยวข้อง เช่น อัตราแลกเปลี่ยนทันที อัตราแลกเปลี่ยนล่วงหน้าของเงินตราต่างประเทศ และเส้นอัตราผลตอบแทนของอัตราดอกเบี้ย เป็นต้น

ในระหว่างงวดปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

22. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

เมื่อวันที่ 4 เมษายน 2560 ได้มีการขายเงินลงทุนจำนวนร้อยละ 51 ใน Delta Energy Systems (Switzerland) AG และ Delta Greentech Electronics Industry LLC และขายเงินลงทุนทั้งหมดใน Delta Greentech (USA) Corporation และ Delta Greentech (Brazil) SA ของ Delta Greentech (Netherlands) B.V. ให้กับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่ง โดยมีมูลค่าการซื้อขายประมาณ 24.85 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ หรือประมาณ 874 ล้านบาท ซึ่งเป็นราคาที่ใกล้เคียงกับราคาที่ประเมินโดยผู้ประเมินราคาอิสระ ทั้งนี้ บริษัทที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าวได้ขายเงินลงทุนใน Eltek, s.r.o. (“Eltek SK”) จำนวนร้อยละ 100 โดยมีมูลค่าประมาณ 22 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ ซึ่งถือเป็นส่วนหนึ่งของการจ่ายชำระเพื่อซื้อบริษัทย่อยดังกล่าวข้างต้น และจ่ายชำระส่วนที่เหลือจำนวน 2.85 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯเป็นเงินสด

ทั้งนี้ ภายหลังจากการขายเงินลงทุนดังกล่าวสัดส่วนการถือหุ้นใน Delta Energy Systems (Switzerland) AG และ Delta Greentech Electronics Industry LLC ลดลงเหลือร้อยละ 49 จึงบันทึกเงินลงทุนส่วนที่เหลือดังกล่าวเป็นเงินลงทุนในบริษัทร่วม ปัจจุบันบริษัทฯ อยู่ในระหว่างการประเมินราคายุติธรรมของเงินลงทุนในบริษัทร่วมดังกล่าว

23. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 24 เมษายน 2560